1200

Pensilvania, 27 de octubre 2020

# Especialista

# JUAN CARLOS LOAIZA SERNA.

# Rector.

# IES-CINOC

**Asunto:** Informe Trimestral Austeridad del Gasto Tercer Trimestre (Julio – septiembre de 2020).

A continuación, se analizan los diferentes gastos correspondientes al trimestre Julio- septiembre de 2020 y de esta manera determinar el comportamiento de alza o disminución y hacer las respectivas recomendaciones frente al gasto del trimestre comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2019.

**PARTE I**: Informe de Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2019** | **2020** | **Trimestre 3- 2019 Vs. Trimestre 3- 2020** |
| **Salarios Julio** | 81,990,769 | 86,936,375 | Aumenta 6.03 % |
| **Salarios Agosto** | 82,015,446 | 87,464,487 | Aumenta 6,64 % |
| **Salarios Septiembre** | 81,724,322 | 87,718,702 | Aumenta 7.33 % |
|  |  |  |  |
| **Prima Técnica No salarial Julio** | 1,956,681 | 2,074,082 | Aumenta 6.0 % |
| **Prima Técnica No salarial Agosto** | 1,956,681 | 2,074,082 | Aumenta 6.0% |
| **Prima Técnica No salarial Septiembre** | 1,956,681 | 2,074,082 | Aumenta 6.0% |
|  |  |  |  |
| **Bonificaciones por servicios Julio** | 2,754,358 | 1,421,291 | Disminuye 48.39 % |
| **Bonificaciones por servicios Agosto** | 5,340,867 | 5,846,159 | Aumenta 9.46 % |
| **Bonificaciones por servicios Septiembre** | 1,909,926 | 1,947,373 | Aumenta 1.96% |
|  |  |  |  |
| **Subsidio de Alimentación Julio** | 469,489 | 528,784 | Aumenta12.6 % |
| **Subsidio de Alimentación Agosto** | 503,024 | 528,784 | Aumenta 5.12 % |
| **Subsidio de Alimentación Septiembre** | 482,064 | 486,922 | Aumenta 1.0 % |
|  |  |  |  |
| **Auxilio de Transporte Julio** | 433,410 | 514,270 | Disminuye 18.6% |
| **Auxilio de Transporte Agosto** | 485,160 | 514,270 | Aumenta 6.0% |
| **Auxilio de Transporte Septiembre** | 468,988 | 449,129 | Aumenta 4.23% |
|  |  |  |  |
| **Prima de Vacaciones Julio** | 590,522+911,8416 | 0 | Disminuye 100 % |
| **Prima de Vacaciones Agosto** | 0 | 0 | Estable % |
| **Prima de Vacaciones Septiembre** | 1,062,040 | 625,665+  1,049,708 | Aumenta 57.75 % |
|  |  |  |  |
| **Bonificación Especial Rec. Julio** | 62,329+411,540 | 0 | Disminuye 100 % |
| **Bonificación Especial Rec. Agosto** | 0 | 0 | Estable % |
| **Bonificación Especial Rec. Septiembre** | 126,154 | 66,069+  130,555 | Aumenta 55.86 % |
|  |  |  |  |
| **Horas extras Julio** | 430,119 | 443,455 | Aumenta 3.10 % |
| **Horas extras Agosto** | 596,088 | 514,062 | Disminuye 13.76 % |
| **Horas extras Septiembre** | 420,378 | 424,875 | Aumenta 1.06 % |
|  |  |  |  |
| **Prima de Servicios** | 40,244,500 | 43,942,524 | Aumenta 9.18% |

El Comportamiento de las nóminas en el trimestre tres de la vigencia 2020 frente al mismo trimestre de la vigencia 2019 presento un comportamiento positivo, el aumento claramente obedece al incremento salarial que se estableció en 2020 sobre el 5.12% donde se mantiene la tendencia.

Los diferentes conceptos que hacen parte de la nómina tienen un incremento progresivo derivado de los pagos por concepto de bonificaciones, primas técnicas y primas de servicios y lo correspondiente a los auxilios de alimentación y de transporte, se identifican aumentos muy poco significativos en los pagos por concepto de administración de personal de planta (salarios) y los de más pagos que van ligados a este concepto.

COMPARATIVO NOMINA TERCER TRIMESTRE 2019 - 2020

COMPORTAMIENTO PAGOS HORAS EXTRAS Y DÌAS FESTIVOS TERCER TRIMESTRE 2019-2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RESUMEN COSTOS POR RECARGO NOCTURNO** | | | | | | | | | | | | |
|  | Julio 2019 | Julio 2020 | % de Incre o Disminución | | Agosto 2019 | Agosto 2020 | % de Incre o Disminución | | Septiembre 2019 | Septiembre 2020 | % de Incre o Disminución | |
| Valores Cancelados | 430,119 | 443,455 | 3.10 | Aum. | 596,088 | 514,062 | 13.76 | Dism | 420,378 | 424,875 | 1.06 | Aum. |

Tal y como se aprecia en la tabla anterior se presentan aumentos muy bajos de la Vigencia 2019 comparada Vigencia 2020, esto se debe a mayores pagos por servicio de horas extras y días festivos cancelados por celaduría del centro de desarrollo de la madera (CDP) y centro de transferencia tecnológico granja San José (CTT). Las horas utilizadas para servicios que generen recargos y horas extras son mínimas.

COMPARATIVO HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS TERCER TRIMESTRE V2019-V2020

Los pagos realizados por este concepto son los estrictamente necesarios, las disminuciones y/o aumentos que se observan obedecen a las necesidades de servicio de celaduría para los centros de transferencia que hacen parte de la entidad para actividades operativas de investigación y prácticas académicas.

Desde hace vigencias anteriores la IES-CINOC viene realizando inversiones importantes en los centros de práctica CDP y CTT, actualmente no se cuenta con celadores, vigilantes o personas de seguridad de tiempo completo lo que ha generado que funcionarios de servicios generales apoyen actividades de verificación de instalaciones fines de semana y días festivos; se recomienda garantizar la seguridad de los centros CTT y CDM tiempo completo con una empresa de seguridad o con un casero para el caso del Centro de transferencia Granja San José.

PAGOS REALIZADOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

En lo relacionado con Servicios Personales Indirectos, se presentaron los siguientes valores.

Relación honorarios consejo Directivo (Julio- septiembre)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Conceptos | valores 2019 | observación | valores 2020 | Observación | Aumento/ Disminución |
| Honorarios Consejo Directivo Julio | $ 937,200 | Pago de seis consejeros de sesión del mes de Julio | $ 468,600 | Pago de seis consejeros de sesión del mes de Julio con reconocimiento de medio honorario por sesiones virtuales. | Disminuye 50 % |
| Honorarios Consejo Directivo Agosto | $ 937.200 | pago sesión Agosto seis consejeros | $312.400 | pago de cuatro consejeros en el mes de agosto con reconocimiento de medio honorario por sesiones virtuales. | Disminuye 66 % |
| Honorarios Consejo Directivo Septiembre | $ 937.200 | Pago sesión Septiembre seis consejeros | $312.400 | Pago de cuatro consejeros en el mes de Septiembre con reconocimiento de medio honorario por sesiones virtuales. | Disminuye 66 % |

* Se presenta aumento en el mes de Julio 2019 vs 2020 por la asistencia de seis consejeros 2019 respecto a cuatro de la vigencia 2020, la disminución se presenta por pago del 50% del valor de los honorarios en modalidad asistencial virtual.
* Se observa una disminución en el trimestre de Julio- septiembre 2020 frente al mismo trimestre del año anterior, cuatro consejeros asistentes para el año 2020 y seis consejeros en el año 2019, la disminución se presenta por pago del 50% del valor de los honorarios en modalidad asistencial virtual.
* La disminución en el tercer trimestre 2020 con respeto al año anterior del 50% es muy significativo, como se observa, debido a que solo se está cancelando la mitad de los honorarios porque las sesiones se están haciendo virtual, por la emergencia sanitaria que está viviendo el país.
* Comparativo SPI vigencia 2019-2020

A través de los diferentes conceptos identificados en la ejecución presupuestal de la vigencia 2019 (honorarios profesionales, remuneración servicios técnicos, prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales y otras adquisiciones de servicios), se realiza un análisis tratando de unificar los conceptos 2019 respecto a los conceptos 2020.

El incremento en honorarios profesionales se debe a que los contratos por prestación de servicios se están manejando por un nuevo rublo excedentes financieros y uno excedentes de cooperativas.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Conceptos | Valores 2019 | Observación | Valores 2020 | Observación | Aumento/Disminución |
| Honorarios Profesionales Julio | $ 7,200,409 | Psicóloga, Deportologo, Publicista, | $ 29,750.220 | Técnico laboral seguridad y salud en el trabajo, tecnólogo (a) área de contratación, técnico profesional ajuste y mejoramiento plataforma | Aumenta 75,79 % |
| Honorarios Profesionales Agosto | $ 6,369,339 | Psicóloga, Deportologo, Publicista | $ 31,279.763 | Técnico Profesional en Contabilidad, área de Mercadeo y Publicaciones de la entidad, abogado especialista en derecho administrativo, | Aumenta 79,63% |
| Honorarios Profesionales Septiembre | $ 3,322,960 | Psicóloga, Deportologo. | $ 27,434.602 | Técnico Profesional en Contabilidad Sistematizada, apoyo a mic en el diseño de piezas comunicativas | Aumenta 87,88% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Conceptos | Valores 2019 | Observación | Valores 2020 | Observación | Aumento/Disminución |
| Remuneración Servicios Técnicos Julio | $ - | No se presentó pago en el mes de julio por este rubro | $4,085.713 | servicio apoyo aseo áreas comunes, Técnico profesional en procesos empresariales | Aumento 100% |
| Remuneración Servicios Técnicos Agosto | $ 2,666,666 | Gestión Documental | $4,085.713 | servicio apoyo aseo áreas comunes, Técnico profesional en procesos empresariales | Aumento 53.21 % |
| Remuneración Servicios Técnicos Septiembre | $5,228,807 | Gestión Documental, Publicista, servicio de Aseo sede central. | $4,085.713 | servicio apoyo aseo áreas comunes, Técnico profesional en procesos empresariales | Disminución 21.86 % |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Conceptos | Valores 2019 | Observación | Valores 2020 | Observación | Aumento/Disminución |
| Prestación Servicios Técnicos, Tecnológicos, Profesionales Julio | $ 11,487,607 | Apoyo Contratación, Apoyo actividades Gestión del Talento Humano, tecnólogo en sistemas para apoyo a equipos y pagina web, asesoría sistema de gestión salud en el trabajo, Apoyo registro y control académico, implementación sistema de seguridad y salud en el trabajo, Apoyo Presupuesto | $- | No se presentó pago en el mes de julio por este rubro | Disminuyo 100% |
| Prestación servicios técnicos, Tecnológicos, Profesionales Agosto | $ 20,382,603 | Apoyo proceso de acreditación, Apoyo actividades de GTH, Tecnólogo en sistemas, Apoyo contratación, Apoyo registro y control Académico, Abogado, asesoría para obras civiles diseños bocatoma, periodista, asesoría sistema de gestión salud en el trabajo, implementación sistema de seguridad y salud en el trabajo, Apoyo Presupuesto | $ | No se presentó pago en el mes de agosto por este rubro | Disminuyo 100% |
| Prestación servicios técnicos, Tecnológicos, Profesionales Septiembre | $ 14,977,683 | No se presentó pago en el mes de septiembre por este rubro | $ | No se presentó pago en el mes de septiembre por este rubro | Disminuyo 100% |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Conceptos | Valores 2019 | Observación | Valores 2020 | Observación | Aumento/Disminución |
| Otras adquisiciones de servicios Julio | $2,205,805 | Pago de viáticos para asistencia a charla, pago servicio de aseo y pago servicio de portería. | $- |  | Disminuyo 100% |
| Otras adquisiciones de servicios Agosto | $6,405,805 | Pago de viáticos para asistencia a taller de emprendimiento, pago servicio de aseo, pago servicio de portería. Pago de arrendamiento instituto Jaime duque Grisales extensión Villamaría. | $970,588 | servicio de portería diurna del edificio de la sede centra | Disminuyo 84.84% |
| Otras adquisiciones de servicios Septiembre | $1,040,555 | Pago servicio de portería. | $14,871.443 | compra de materiales y suministros, elementos de bioseguridad, servicio de mantenimiento del área del vivero, servicio de portería diurna del edificio de la sede central, tecnólogo en gestión contable y tributaria, | Aumento 93% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| conceptos | Valores 2019 | Valores 2020 | Aumento/Disminución |
| Honorarios profesionales julio | $ 7,200,409 | $ 29,750.220 | Aumenta 75% |
| Honorarios profesionales Agosto | $ 6,369,339 | $ 31,279.763 | Aumenta 79% |
| Honorarios profesionales Septiembre | $ 3,322,960 | $ 27,434.602 | Aumenta 87% |
| Remuneración Servicios Técnicos Julio |  | $4,085.713 | Aumento 100% |
| Remuneración Servicios Técnicos Agosto | $ 2,666,666 | $4,085.713 | Aumento 34,73% |
| Remuneración Servicios Técnicos Septiembre | $ 5,228,807 | $4,085.713 | Disminución 21.86 % |
| Prestación Servicios Técnicos, Tecnológicos, Profesionales Julio | $ 11,487,607 |  | Disminuyo 100% |
| Prestación servicios técnicos, Tecnológicos, Profesionales Agosto | $ 20,382,603 |  | Disminuyo 100% |
| Prestación servicios técnicos, Tecnológicos, Profesionales Septiembre | $ 17,977,683 |  | Disminuyo 100% |
| Otras adquisiciones de servicios Julio | $ 2,205,805 |  | Disminuyo 100% |
| Otras adquisiciones de servicios Agosto | $ 6,405,805 | $970,588 | Disminuyo 84.84% |
| Otras adquisiciones de servicios Septiembre | $ 1,040,555 | $14,871.443 | Aumento 93 % |

Consolidado SPI para calcular el incremento o disminución V-2019-2020(Tabla No. 02)

A continuación, se hará una descripción de lo contratado en 2019 Vs lo contratado en 2020, es importante resaltar que en este análisis no está incluido Servicios Personales Indirectos docentes ocasionales y lo pagado por hora cátedra sede central, extensiones y Universidad en el campo.

Con el fin de mostrar con claridad a que se debe el incremento, se nombran los contratos adelantados V-2019 y V-2020 aclarando porque se debió realizar esta contratación.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Contratos 2019 | contratos 2020 | Justificación |
| Técnico Profesional en Diseño visual |  |  |
| Tecnólogo en sistemas Mantenimiento de equipos. | para desarrollo de la propuesta investigativa apícola en la IES-CINOC | Fortalecimiento de la propuesta investigativa apícola. |
| tecnóloga apoyo a Contratación y Archivo | servicio de portería diurna del edificio de la sede central de la IES CINOC | portería diurna en la sede central para tener el control adecuado del acceso a las instalaciones y complementar el servicio de portería actual, facilitando de este modo el normal desarrollo de las actividades académicas de la Institución, |
| Servicio apoyo aseo sede central | Técnico Profesional en Contabilidad Sistematizada | se hace necesario contratar el apoyo de un técnico en contabilidad, que permita la sistematización adecuada de los procesos y procedimientos propios de la áreas, y de esta manera contar con un mejor manejo financiero y contable, descongestionando las dependencias y mejorando la atención a los usuarios y los tiempos de entrega de informes financieros a los distintos órganos de control, usuarios internos y externos de la IES CINOC. |
| Tecnólogo apoyo presupuesto | profesional para direccionar, Elaborar documentos necesarios, Asesorar y Apoyar el proceso de incorporación del Ciclo Profesional del área disciplinar de Agro bosques | Fortalecer la Formulación del programa profesional de Ingeniería en Manejo de Agro bosques se requiere la contratación de un asesor profesional para Construcción del Documento de Registro Calificado que contenga las condiciones específicas del programa profesional de acuerdo con lo  establecido en el decreto 1330/2019; |
| Técnica apoyo Registro Académico | profesional para direccionar, Elaborar documentos necesarios, Asesorar y Apoyar el proceso de incorporación del Ciclo Profesional del área disciplinar de Contabilidad | Para la Formulación del programa profesional de Contaduría Pública se requiere la contratación de un asesor profesional para Construcción del Documento de Registro Calificado que contenga las condiciones específicas del programa profesional de acuerdo con lo establecido en el decreto 1330/2019; La Construcción de la Estructura Curricular, número de créditos, definición del componente propedéutico y Diseño del Perfil del Profesional |
| Técnica apoyo proceso de acreditación. | profesional en el área de ingeniería forestal con experiencia en docencia, para la construcción de material didáctico consistente en módulos de las asignaturas Producción Vegetal y Climatología | Se requiere la contratación de la profesional Adriana Carolina Rojas Mejía quien cuenta con la formación académica en Ingeniería Forestal, más de 10 años de experiencia específica en su área de formación y más de dos años de experiencia como docente. Adicionalmente, Adriana Carolina Rojas Mejía, cuenta con experiencia en el diseño de módulos por guías de inter-aprendizaje para el proyecto Universidad en el Campo. |
| Profesional especializado en Derecho (Contratación) | Profesional para direccionar, Elaborar documentos necesarios, Asesorar y Apoyar el Programa Profesional de Ingeniería de Sistemas, articulado con el ciclo de Tecnología en Sistemas Informáticos | Fortalecer la elaborar documentos necesarios, Asesorar y Apoyar el Programa Profesional de Ingeniería de Sistemas, articulado con el ciclo de Tecnología en Sistemas Informáticos |
| Técnico laboral para la implementación del SG-SST. | profesional en administración de empresas para direccionar, Elaborar documentos necesarios, Asesorar y Apoyar el proceso de incorporación del ciclo profesional del área disciplinar de empresas mediante la formulación del programa profesional de Administración de Empresas. | contratara con asesores profesionales externos el direccionamiento, construcción  de los documentos requeridos para las condiciones específicas de los programas y el asesoramiento y acompañamiento hasta la obtención de los registros calificados de los programas profesionales en articulación con el ciclo tecnológico. |
| Asesoría de profesional especializado en salud Ocupacional. | profesional en Psicología | Razón por la cual se debe garantizar la continuidad de las estrategias mplementadas, requiriendo fortalecer el servicio de atención  psicosocial a todos los beneficiarios, acompañamiento y seguimiento a los estudiantes provenientes de zona rural y beneficiarios de hospedaje y alimentación tanto en la sede principal como en las extensiones de Manzanares y Marquetalia, además del fortalecimiento e implementación de nuevas estrategias de inclusión a población diferencial. |
| Gestión Documental | profesional en el área de Ingeniería Agrónoma | Fortalecer los procesos académicos  basados en actividades productivas, sociales, culturales y políticas de la región”, oferta directa en los corregimientos, para la cual se deben ejecutar durante la vigencia 2020 actividades específicas según estas líneas de intervención presentadas ante el MEN, |
| Psicóloga | servicio de apoyo en el área de Mercadeo y Publicaciones | MIC formula y lleva a cabo sus estrategias para el posicionamiento de la institución en el mercado, fortalecimiento del plan de mercadeo, estrategas de publicidad, mercadeo y ventas de la IES-CINOC, |
| Deportologo | Contratar el servicio para la realización de videos para ponencias de proyectos de investigación | Fortalecer en la Institución los proyectos de Investigación. |
| Tecnóloga para apoyo Nomina y talento Humano | Técnico Profesional en Informática y Sistemas | Ejecución de las diferentes fases que permitirán dar cumplimiento a las metas propuestas, y teniendo en cuenta se requiere del acompañamiento de un Técnico profesional en Informática y Sistemas, con experiencia en trabajo administrativo y trabajo con comunidades rurales, |
| Asesoría para adecuación de estructura de captación de agua granja san José | profesional en el área de administración, economía o ingeniería, | Manejo, manipulación y registro de información en las plataformas descritas anteriormente, además la institución no cuenta con personal de planta con la formación y experiencia en el manejo de esta información debido a que es la primera vez en la historia institucional que se ejecuta un proyecto financiado con recursos del Sistema General de Regalías. |
| Periodista | Profesional en Administración de Negocios Internacionales | continuar con su apuesta de impulsar y promover la cooperación interinstitucional mediante alianzas estratégicas entre actores claves de la región oriente de Caldas en temas de emprendimiento. |
|  | profesional en el área de Economía con experiencia en docencia | Fortalecer los procesos académicos basados en actividades productivas, sociales, culturales y políticas de la región”, oferta directa en los corregimientos, de la línea  Ruralidad y Regionalización del Plan de Fomento a la Calidad. |
|  | profesional como Par Académico | Apoyar las condiciones Institucionales como parte de la fase de Preregistro, fase requerida para realizar los procesos de creación y  renovación de programas bajo los nuevos lineamientos que establece el Decreto 1330. |
|  | persona de apoyo a MIC en el diseño de piezas comunicativas para la ejecución de las actividades de mercadeo, información y comunicaciones | se hace necesario que los diseños producidos por el área de Mercadeo, Información y Comunicación sean realizados con la debida oportunidad y calidad para que presten un apoyo efectivo a las dependencias misionales y administrativas de la entidad a la hora de comunicar los planes, programas y proyectos ejecutados, aspecto básico en el  objetivo de visibilidad para dar conocer la entidad a la comunidad educativa y a sus socios de valor. |
|  | Ingeniero Agrónomo | identificación de variables y análisis de  interacción de las mismas, para darle continuidad al proyecto “Modelo de Investigación Educativo Agro rural”, establecido en el Plan de Fomento a la Calidad 2019. |
|  | abogado especialista en Derecho Administrativo | Seguir brindando apoyo en las actividades que adelanta la institución, así como asesoría y apoyo a la gestión jurídica contractual, procurando la atención oportuna y eficaz de todos los procesos requeridos, consistentes en la contratación de bienes y servicios, necesarios para garantizar la correcta prestación de los servicios |
|  | Tecnólogo en Gestión Contable y Tributaria o áreas afines, | Apoyo para el área administrativa y financiera  en lo concerniente a la elaboración y gestión de distintos documentos previos de contratación, todo por la cantidad  de actividades que debe desarrollar el profesional universitario encargado de esta dependencia, |
|  | servicio de apoyo a los procesos y planes relacionados con la gestión documental | Acompañamiento, liderazgo y ejecución de las actividades contempladas en dichos planes, ya que la Entidad no cuenta con funcionario o personal de planta con la formación específica en archivística o quien coordine o lidere el desarrollo de estas actividades |
|  | profesional en el área de Contaduría Pública | Fortalecer los procesos académicos basados en actividades productivas, sociales, culturales y políticas de la región”, oferta directa en los corregimientos, para la cual se deben ejecutar durante la vigencia 2020 actividades específicas según estas líneas de intervención presentadas ante el MEN, |
|  | profesional en el área de Ingeniería de Sistemas y Telecomunicaciones | Construcción los módulos de la asignatura Fundamentos de Programación I y Elementos de Diseño Gráfico y Multimedia Para la Web, requeridos en la actividad 3 de los Planes de Fomento a la calidad: “Programas en Articulación con Instituciones de Educación Media en la región” |
|  | profesional de apoyo para la formulación y ajuste de proyectos de investigación | la necesidad de creación de un banco de proyectos institucional, el cual debe contener una recopilación de proyectos desde todas las áreas institucionales y en donde su estructura y calidad permita la búsqueda de alianzas financieras y operacionales, para el cumplimiento de las metas, procesos y objetivos de la institución. |
|  | Tecnólogo en Gestión Contable y Tributaria para el apoyo y fortalecimiento a la oficina de Control Interno | apoyar la gestión y para mejorar el desempeño de la dependencia de  control interno, dando asistencia técnica, fortaleciendo los procesos de auditoría en las fases previas de recolección de  Información. |
|  | profesional para el desarrollo de la Actividad 2: Fortalecimiento del enfoque integral, inclusivo y de equidad, establecida en el plan de fomento a la calidad 2019. | El profesional a contratar aportará sus conocimientos para fortalecer las actividades deportivas para estudiantes, docentes,  administrativos y egresados en los espacios deportivos y de actividad física de la IES CINOC, |
|  | servicio de direccionamiento, elaboración de documentos necesarios, asesoría y apoyo al proceso de incorporación del Ciclo Profesional del área disciplinar Forestal | Fortalecer la elaboración de los documentos necesarios para el proceso de incorporación del Ciclo Profesional del área disciplinar Forestal. |
|  | profesional para el apoyo en la construcción de una base de datos | Consolidar una base de datos actualizada. |
|  | Ingeniero Industrial para apoyar al área de talento humano | Apoyo temporal a la oficina de talento humano para la realización de actividades que permitan dar cumplimiento oportuno a los compromisos adquiridos por la  institución. |
|  | Tecnóloga en Gestión Contable y Tributaria para el área de Contratación | elaboración y gestión de distintos documentos previos de contratación, todo por la cantidad de actividades que debe desarrollar el profesional universitario encargado de esta dependencia, |
| Total Contratado trimestre III $72.112.074 | Total Contratado trimestre III $113.286.271 | Aumento del 36,34% |

Como se logra apreciar en la tabla, se pasó de tener contratados en el tercer trimestre 2019 dieciséis (16) personas a Treinta y uno (31) para la vigencia 2020, se cancelaron en el trimestre III-2019 $72.112.074 comparado trimestre III-2020 $113.286.271, incremento del 36,34% con respecto a la vigencia anterior.

Por otra parte, analizando los pagos por docentes ocasionales realizados en V-2019 y V-2020 se identificó un incremento significativo al pasar de $147.115.426 en el trimestre III-2019 a $166.966.108 en el trimestre III-2020, aumenta un 13.49%, este aumento obedeció a pago en el mes de Julio vigencia 2020 de prima de servicios y a el incremento del salario, en vigencia 2019, la necesidad de servicio en 2019 fue de quince (15) docentes ocasionales frente a diecisiete (17) que se tienen en vigencia 2020.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Conceptos | Valores 2019 | Observación | Valores 2020 | Observación | Aumento/  Disminución |
| Docentes Ocasionales Julio | $ 57,589,919 | Pago de 15 docentes Ocasionales+ prima de servicios+ Retroactivo Seguridad social | $ 59.147.019 | Pago de 16 docentes Ocasionales+ prima de servicios+ Retroactivo Seguridad social | Aumento 2.70% |
| Docentes Ocasionales Agosto | $ 45,411,118 | Pago de 15 docentes Ocasionales | $ 52.591.572 | Pago de 16 docentes Ocasionales | Aumento 15.81% |
| Docentes Ocasionales Septiembre | $ 44,114,389 | Pago de 15 docentes Ocasionales | $ 55.227.517 | Pago de 17 docentes Ocasionales | Aumento 25.19% |
|  | $ 147,115,426 |  | $ 166.966.108 |  | Aumento 13.49% |

A continuación, se describe la relación de docentes ocasionales que laboraron en el trimestre (Julio-septiembre)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nombre | Actividad o Programa | Tiempo de Servicio |
| Diana Milena Montenegro | Coordinadora Extensión Manzanares | Medio tiempo |
| Adriana Ospina Tabares | Coordinadora Extensión Marquetalia | Medio tiempo |
| Andrés Mauricio Arango | Docente Programa Agropecuario | Tiempo Completo |
| David Ricardo Henao | Coordinador de Emprendimiento | Tiempo Completo |
| Sindi Paola Flórez | Docente Ingles todos los programas | Tiempo Completo |
| Maira Alejandra Torres | Coordinadora Bienestar Institucional | Tiempo Completo |
| Jairo Antonio Hoyos | Docente Ocasional área de sistemas | Tiempo Completo |
| Ana María Montoya | Coordinación Universidad en el Campo | Tiempo Completo |
| German Andrés Martínez | Coordinador Proyección social | Tiempo Completo |
| Carlos Andrés Gil | Docente Programa Contable | Tiempo Completo |
| Edna Liliana Carmona | Apoyo Proceso de Internacionalización | Medio tiempo |
| Diego Ángelo Restrepo | Coordinador Investigación | Tiempo Completo |
| Alexander Godoy | Docente Programa Forestal | Tiempo Completo |
| Andrea Mejía | Docente informática | Tiempo Completo |
| Edwin Villa | Docente Programa Sistemas | Tiempo Completo |
| Claudia Liliana García. | Docente contabilidad. | Tiempo Completo |
| Gloria Inés García | Docente contabilidad. | Tiempo Completo |

Como se logra apreciar en la gráfica los valores en el mes de julio son mayores respecto a los demás meses del año porque en este mes se cancela parte de la prima de servicios, no se contrata o se da continuidad a docentes ocasionales y en ocasiones se liquidan docentes que terminan los servicios académicos a mitad del año y se retiran.

Análisis horas Cátedra docentes IES-CINOC (incluida sede central, extensiones y Universidad en el campo).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Conceptos | Valores 2019 | Observación | Valores 2020 | Observación | Aumento/Disminución |
| Catedra docentes IES-CINOC y Universidad en el campo Julio | $22,385,123 | Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo | $24.632.443 | Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania,  Manzanares Marquetalia y docentes Universidad en el campo | Aumento 10.03% |
| Catedra docentes IES-CINOC y Universidad en el campo Agosto | $3,832,245 | Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo | $28.628.766 | Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania,  Manzanares Marquetalia y docentes Universidad en el campo | Aumento 86,61% |
| Catedra docentes IES-CINOC y Universidad en el campo Septiembre | $19,465,532 | Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo | $16.754.818 | Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo | Disminuyo 13.92% |
|  | $ 45,682,900 |  | $70.016.027 |  | Aumenta 53.26% |

Como se logra apreciar en la tabla se presentó un aumento en 2020 trimestre III del 53.26% respecto a la vigencia 2019, este aumento se debe a que en vigencia 2019 se asignaron menos asignaturas a los docentes de planta lo que requirió más catedráticos para la sede central y las extensiones donde se ofertan los programas del CINOC.

Es importante mencionar la necesidad imperante de establecer una política frente al número de créditos que debe de orientar cada docente de planta, la recomendación se hace debido a que mes a mes se está observando que los docentes de planta están dando menos clases y se está contratando más por hora cátedra, lo que está generando más desgaste presupuestal; por otra parte, las actividades que se planifican dentro de la carga docente no están teniendo muy buenos resultados o como se ha identificado por la oficina de control interno el no encontrar evidencia suficiente que permita hacer un juicio de valor frente al cumplimiento de las actividades propuestas a desarrollar en estas planeaciones.

A continuación, se presenta la cantidad de catedráticos requeridos V-2019 y V-2020

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mes | Catedráticos Central , extensiones + U. campo 2019 | Catedráticos Central , extensión + U. campo 2020 |
| Julio | 6 | 32 |
| Agosto | 25 | 29 |
| Septiembre | 27 | 25 |

**VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE PROYECTO UNIVERSIDAD EN EL CAMPO**

Como se parecía en la gráfica, los viáticos y gastos de viaje vigencia 2020 han disminuido de manera representativa respecto al trimestre III de la vigencia 2019, esta disminución se presenta debido a que en vigencia 2020 los pagos se están realizando más a gestiones y desplazamientos de la coordinadora del programa de U. campo para atender reuniones administrativas y las necesarias de los docentes catedráticos para dictar clases de este programa en los corregimientos o en los municipios donde se tienen los programas académicos.

En la gráfica siguiente se detalla lo realmente cancelado por viáticos y gastos de viaje para desplazamiento catedráticos U. campo, se presentó una disminución de los pagos porque los catedráticos y la coordinadora de la universidad en el campo realizaron sus actividades de forma virtual debido a la emergencia sanitaria covid-19.

**JORNALES:**

En lo relacionado con el rubro Jornales durante los meses de Julio, Agosto y Septiembre de 2019 y 2020 no se presentaron pagos, situación que obedece a que no se realizaron contratos ni ordenes de prestación de servicios que generaran gasto alguno con cargo a este rubro.

**RELACIÓN PERSONAL CONTRATADO VS PERSONAL DE PLANTA:**

El total de personal contratado por servicios personales indirectos (honorarios profesionales, remuneración servicios técnicos, prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales, otras adquisiciones de servicios, docentes ocasionales y docentes cátedra extensiones, sede central y universidad en el campo utilizado en el tercer trimestre 2020 son los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| Personal Contratado | Personal de Planta |
| Julio  Docentes Ocasionales: 17  Catedráticos sede central, extensiones, U campo: 45  Contratistas que apoyan función administrativa: 17  Total: 79 | Julio  Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| Agosto  Docentes Ocasionales: 17  Catedráticos sede central, extensiones, U campo: 45  Contratistas que apoyan función administrativa: 8  Total: 70 | Agosto  Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| Septiembre  Docentes Ocasionales: 17  Catedráticos sede central, extensiones, U campo: 50  Contratistas que apoyan función administrativa: 6  Total: 73 | Septiembre  Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |

Comparativo de personal Utilizado para el cumplimiento de la Misión Institucional tercer trimestre vigencia 2019-2020.

**INFORME SOBRE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES**

|  |  |
| --- | --- |
| 2019 | 2020 |
| Certificado de representación legal en el mes de Julio por valor de $20.500 | certificado de existencia y representación legal tramite electrónico de expedición de certificación de existencia y representación legal de la institución por valor de $21.900 |
| Pago de suscripción por pertenecer a la red de instituciones técnicas profesional red TyT $7.073.355 mes de Julio. | expedición de certificado de tradición y libertar de la IES por valor de $22.500 |
| Pago de certificado de tradición a la superintendencia de notariado y registro $22.500 mes de Julio. | certificado de tradición y libertad de la IES CINOC sede central asociado a la matricula inmobiliaria no 114 – 1017 por valor de $22.500 |
| Compra de una plantilla para Word press que será utilizada para el rediseño página web $714.179 pago mes de agosto | adquisición de repuestos de tintas y tóner para las impresoras IES CINOC adquisición de repuestos de tintas y tóner para las impresoras IES CINOC por valor de $3.520.000 |

Como se observa en el comparativo del rubro de publicaciones la entidad continúa con una política austera en gastos que referencian impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.

**PUBLICIDAD**

Relación de gastos causados en publicidad para la vigencia Julio-septiembre 2020

|  |  |
| --- | --- |
| Trimestre III 2019 | Trimestre III2020 |
| No gastos en publicidad para este trimestre | No gastos en publicidad para este trimestre |
| No gastos en publicidad para este trimestre | No gastos en publicidad para este trimestre |
| No gastos en publicidad para este trimestre | No gastos en publicidad para este trimestre |
| Se fortalece la publicidad a través de medios electrónicos gracias a la contratación de un profesional en temas de Ecommerce. | Se fortalece la publicidad a través de medios electrónicos gracias a la contratación de un profesional en temas de Ecommerce. |

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

En cuanto a los materiales y suministros adquiridos en tercer trimestre del año para el correcto funcionamiento de la misión institucional se observaron:

|  |  |
| --- | --- |
| Trimestre III-2019 | Trimestre III-2020 |
| Compra de Útiles de escritorio y papelería $8.315.720 | adquisición de papelería y útiles de escritorio $2.335.729 |
|  | compra de materiales y suministros, elementos de bioseguridad $5.025.300 |
|  | repuestos de tintas y tóner para las impresoras IES CINOC $14.370.000 |
| Total Trimestre III: $8.315.720 | Total: $21.731.029 |

Como se logra apreciar en la tabla, se presenta un aumento importante en los gastos generados por concepto de materiales y suministros respecto a la vigencia 2019, un aumento de más del 61.73% que se debe a la compra de tóner para impresoras para la vigencia 2020-2021

Como se logra apreciar la entidad no realiza grandes compras por este rubro, siempre ha conservado prudencia en gastos de papelería y materiales de oficina así como para la compra de combustibles; como la entidad no cuenta con vehículos, los gastos por este concepto son mínimos, el ACPM y la gasolina que se adquiere es para uso de las motosierras, guadañas, moto- cultivador entre otros equipos utilizados para la realización de prácticas académicas y para el mantenimiento de espacios y zonas verdes del Centro de transferencia tecnológica Granja san José y el Centro de desarrollo de la madera. A la fecha de este informe no se han realizado pagos por concepto de combustibles.

**Asignación y uso de Teléfonos Celulares**

Se muestran los valores cancelados en tercer trimestre 2020.

**COMPORTAMIENTO PLANES TELEFÓNICOS TERCER TRIMESTRE VIGENCIA 2019-2020**

Como se observa en la tabla hay un comportamiento variable en el trimestre III-2020 por concepto de planes (Comunicación celular), se presenta un incremento evidente en el mes de julio debido a que se deja de cancelar la línea telefónica celular 321-801-1307 del mes de junio, también se observa un incremento debido a que a partir del mes de septiembre del 2020 se empieza a pagar nuevamente con IVA; se determina un buen uso de los equipos telefónicos para planes de vos y otros usos de conectividad en la entidad.

**INFORME SOBRE ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS**

Frente al servicio de telefonía fija se puede indicar, que este gasto para el tercer trimestre (Julio- septiembre) 2020 desde el mes de junio no se ha cancelado el pago de la línea 018000 porque no ha llegado la factura física a la institución, por medio de llamada telefónica le notificaron a la secretaria de rectoría que se debían 3 meses, no ha sido posible conseguir la factura para realizar el pago, es un servicio que no se está utilizando por la institución y grupos de interés; la línea 018000 no ha sido habilitada desde hace más de dos años que fue suspendida por el traslado al centro desarrollo de la Madera en 2017 para prestar los servicios desde este centro como parte administrativa central.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Líneas Telefónicas Institucionales** | **Valor cancelado Julio 2020** | **Valor cancelado Agosto 2020** | **Valor cancelado Septiembre 2020** |
| Línea 68-555-118 Recepción | Suspendida | Suspendida | Suspendida |
| Línea 68-555-026 Recepción | Suspendida | Suspendida | Suspendida |
| Línea 916817 Atención al Cliente | $0 | $0 | $0 |
| **Total** | **$0** | **$0** | **$0** |

**INFORME SOBRE ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES**

La entidad no cuenta con vehículos ni parque automotor, lo que hace que no se genere gasto o afectación sobre este rubro.

**INFORME SOBRE ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO**

En lo que respecta a los meses de Julio, agosto, septiembre de 2020 no se presentaron gastos con recursos propios y tampoco con ninguna fuente de financiación diferente.

**OTROS GASTOS:** Gasto por servicio de energía eléctrica

Para el tercer trimestre de la vigencia 2019-2020, se presentaron los siguientes valores.

|  |  |
| --- | --- |
| Energía eléctrica 2019 | Energía eléctrica 2020 |
| Energía Julio 2019 $ 1.037.690 Sede central  Energía Julio 2019 $ 416.250 CDM. | Energía Julio 2020 $ 386.710 sede central  Energía Julio 2020 $ 1.040.430 centro de desarrollo CDM. |
| Energía agosto 2019 $ 1.377.680 sede central  Energía agosto 2019 $ 170.560 CTT  Energía Agosto 2019 $ 234.620 CDM | Energía agosto 2020 $ 508.210 Sede central  Energía agosto 2020 $ 211.030 CTT  Energía Agosto 2020 $ 457.380 CDM |
| Energía septiembre 2019 $ 1.533.260 SC  Energía septiembre 2019 $ 374.550 CDM | Energía septiembre 2020 $ 552.100 sede central  Energía septiembre 2020 $ 355.600 CDM. |

De acuerdo a la tabla anterior, se logra observar un incremento bastante representativo en la facturación por servicio de energía eléctrica del mes de julio, aumento que se observa debido a que en este mes se prestó el servicio de secado de madera a la empresa MADERAS DE ORIENTE. El consumo de la energía eléctrica del centro de desarrollo de la madera en vigencia 2020 del mes julio 2019 paso de $416.250 a $1.040.430 un aumento del 59.9%, sin embargo, dentro del valor del servicio de secado se cobra el consumo de energía eléctrica cuando se presta el servicio.

Es importante mencionar que el servicio de alquiler de horno de secado ha disminuido considerablemente afectando de manera sustancial el presupuesto de ingresos proyectado de recursos propios por este concepto.

Como se logra observar en la gráfica, hay una disminución importante del III trimestre 2019 frente al III trimestre de la vigencia 2020 debido a las nuevas conexiones de energía y la instalación del medidor trifásico electrónico.

Como se observa en la gráfica, los valores por consumo de energía del centro de transferencia tecnológica Granja san José CTT han aumentado considerablemente en el tercer trimestre de la vigencia 2020, este aumento se presenta debido a las inversiones que se vienen realizando en temas de mejoramiento de infraestructura física en este centro, la utilización de equipos eléctricos para realizar trabajos han generado estos aumentos; por otra parte la utilización de más metrajes en cercos eléctricos para rotación de semovientes han generado un aumento mínimo, pero hacen que el consumo sea superior comparado la vigencia 2019.

**ASEO (SERVIORIENTE S.A)**

Para el caso de los servicios de aseo se verificaron los pagos realizados en el trimestre (julio- septiembre) encontrando un pago estable de $29.344 para cada uno de los tres meses, pago por servicio de aseo a la empresa prestadora del servicio SERVIORIENTE S.A; este concepto obedece exclusivamente al cobro por servicio de recolección de basura.

**ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO (EMPRESAS PÚBLICAS DE PENSILVANIA)**

El otro concepto que se paga por la IES es por el servicio de acueducto y alcantarillado a las empresas Públicas de Pensilvania E.S.P quien presentó un pago de $101.653 por el mes de junio y julio, valor aproximado julio $50.827, $65.282 por el consumo del mes de agosto y $61.599 del mes de septiembre.

En comparación a la vigencia 2019, en la vigencia 2020 se viene presentando un incremento en un 37,11% el consumo a pesar de un plan de uso y racionalización del agua en la IES que se recomendó en el año 2020, a pesar de que el pago por el servicio es bajo, se debe de identificar por qué se está presentando este aumento comparado con la vigencia 2019.

**VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE COMPARATIVO 2019-2020:**

**RELACIÓN VIÁTICOS DOCENTES**

Como se logra observar en la gráfica los viáticos para traslados del grupo docente ha tenido un comportamiento bastante variado comparado con las vigencias anteriores, como se observa el mes de Julio presento una disminución al pasar de $884.900 a $118.850 una disminución del 86.56%, el mes de agosto presento una disminución bastante representativa al pasar de $2.033.850 a $37.300 disminución de más del 98.16% debido a que por la emergencia sanitaria no se podían realizar desplazamientos. El mes de septiembre presenta un incremento al pasar en vigencia 2019 de $146.550 a la vigencia 2020 a $1.363.050 incremento del 89.24%, situación que se presenta inicialmente por el desplazamiento de un docente a la extensión de Marquetalia durante cuatro encuentros.

A continuación, se hace una relación de los eventos a los cuales se ha participado como institución por el equipo docente.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Mes | Valor Gastado total | Valor desplazamiento para dictar asignatura | Valor asistencia a eventos | Participación de Eventos |
| Julio 2020 | $118.850 |  | $118.850 | reunión con el alcalde del Municipio de Marquetalia para definir convenio que se tiene entre ambas Instituciones, la cual se llevará a cabo a partir de las 10:00 a.m., en la alcaldía Municipal, |
| Agosto 2020 | $37.300 |  | $37.300 | Docente catedrático del proyecto Universidad en el Campo para desplazarse al corregimiento de Bolivia el día 22 de agosto de 2020, con el fin de realizar practica académica del módulo levantamiento Topográfico, del primer semestre de la Técnica Profesional en Producción Forestal, |
| Septiembre 2020 | $68.850 |  | $68.850 | Coordinadora de Universidad en el Campo de la Institución, para desplazarse al municipio de Manzanares para asistir a reunión con estudiantes y padres de familia de los grupos de articulación con el IE Nuestra señora del  Rosario de Manzanares, |
| Septiembre 2020 | $1.294.200 | $1.294.200 | $0 | Docente de la Institución, para desplazarse al municipio de Marquetalia los días 02, 09, 16 y 23 de octubre del presente año, con el fin de orientar la asignatura Pastos y Forrajes a los estudiantes del programa de la Tecnología en Gestión Agroforestal. |

**RELACIÓN DE VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE EQUIPO ADMINISTRATIVO COMPARATIVO 2019-2020 TERCER TRIMESTRE.**

Como se observa en la gráfica anterior los viáticos y gastos de viaje para el equipo administrativo vigencia 2019 comparada vigencia 2020 presentan una disminución bien representativa en el mes de Julio 2019 al pasar de $7.060.600 a $2.142.250 disminución de un 69,65%, el mes de agosto presenta una disminución del 61.82% al pasar de $5.513.000 a $2142250 y el mes de Septiembre se presenta un aumento respecto a la vigencia 2019 de 3.51% al pasar de $2.472.300a $2.559.150; se presenta un aumento poco significativa con relación a los viáticos y gastos de viaje en este tercer trimestre debido a la terminación de las restricciones de acuerdo a las medidas sanitarias Decretadas por el Gobierno Nacional.

**RELACIÓN DE ASISTENCIA ACTIVIDADES TERCER TRIMESTRE 2020**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mes | Valor Gastado total | Asistencia actividades |
| Julio 2020 | $2.142.250 | LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: Reunión rector con el secretario de planeación del Departamento socializar cronograma y avances del proyecto “Construcción de Infraestructura Física y Dotación Institución Educativa  Superior (IES) CINOC Parte B $551.200.  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: Reunión en Marquetalia para asistir a reunión con el alcalde de dicho municipio para definir convenio y contrato de  comodato entre ambas Instituciones, la cual se llevará a cabo a partir de las 10:00 a.m., en la alcaldía Municipal. $133.300  OTALVARO TREJOS NICOLAS: Para desplazarse al municipio de Marquetalia, el día 10 de  julio de 2020, para asistir a reunión con el alcalde de dicho municipio para definir convenio y contrato de comodato entre ambas Instituciones, $133.300.  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: Reunión con el Secretario de Hacienda del Departamento para revisar el proyecto de Ordenanza de la IES CINOC, Para la adición de los recursos de Cooperativas al presupuesto de la Institución para la vigencia fiscal de 2020 $551.200.  GARCIA OSORIO CLAUDIA Desplazarse al municipio de Manzanares el día 17 de julio de 2020, con el fin de recibir la información académica de la extensión manejada hasta la fecha por la señora Leidy Johana Castro Rivera, ya que se realizará cambio de  coordinadora, $108.850.  GONZALEZ LOPEZ LUZ MARINA: Desplazarse al municipio de Manzanares el día 17 de julio de 2020, con el fin de recibir el inventario físico de la extensión ya que se realizará cambio de coordinadora, $101.950.  GONZALEZ LOPEZ LUZ MARINA: Desplazarse al municipio de Manzanares el día 22 de julio de 2020, con el fin de entregar el inventario físico de  la extensión a la nueva Coordinadora, $161.950.  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: Reunión con el Rector y coordinadores de la IEM Nuestra Señora del Rosario, financiación para el desarrollo de la cohorte operación de sistemas informáticos en articulación $123.300  OTALVARO TREJOS NICOLAS: Reunión con el Rector y coordinadores de la IEM Nuestra Señora del Rosario, financiación para el desarrollo de la cohorte operación de sistemas informáticos en articulación $123.300  CESAR ALBERTO MARTINEZ: Visita extensión Marquetalia para la realización de mantenimiento preventivo de equipos tecnológicos. $153.900 |
| Agosto 2020 | $2.104.850 | LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: Para desplazarse a la ciudad de Manizales, con el fin de asistir a reunió con la empresa PROYECTOS CIVILES Y TECNOLÓGICOS S.A.S. (PROCYTEC S.A.S.), Empresa interventora del proceso de Demolición del bloque B, la cual se llevará a cabo el día 05 de agosto de 2020, $542.000  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: para desplazarse al municipio de Samaná, con el fin de asistir a reunión con el alcalde de dicho municipio para revisar la viabilidad de  firmar un convenio entre la IES CINOC y la alcaldía de Samaná, para apoyar con la matrícula a los estudiantes, $704.600.  MARTINEZ RIVERA CESAR ALBERTO: Para desplazarse al municipio de Manzanares con el fin de realizar mantenimiento preventivo a los equipos de cómputo de la extensión para preparar la presentación de los exámenes Saber Pro, $327.800.  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: para desplazarse al corregimiento de Bolivia, con el fin de asistir a practica académica del módulo levantamiento Topográfico, del primer semestre de la Técnica Profesional en Producción Forestal, $75.300.  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: desplazarse al corregimiento de Pueblo Nuevo con el fin de asistir a evento realizado por la Alcaldía Municipal para socializar todos los programas y proyectos de la IES CINOC, $243.250.  RAMIREZ BETANCUR KAROL MARCELA: para desplazarse al municipio de Marquetalia, para asistir como Maestra de ceremonia a la graduación de 7 estudiantes del programa Técnica Profesional en Manejo Silvicultural, $95.250.  OTALVARO TREJOS NICOLAS: para desplazarse al municipio de Marquetalia, para asistir a la ceremonia de graduación de 7 estudiantes del programa Técnica Profesional en  Manejo Silvicultural, $116.650. |
| Septiembre 2020 | $2.559.150 | LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: con el fin de asistir a reunión con la Doctora Miriam Bedoya secretaria técnica del OCAD, para revisar algunos temas relacionados con el proyecto de infraestructura denominado “Construcción de Infraestructura Física y Dotación Institución Educativa Superior (IES) CINOC Parte B en el Municipio de Pensilvania”, $542.000  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: para desplazarse a l municipio de Manzanares Caldas, con el fin de asistir a reunión con el Alcalde de dicho municipio para definir el tema de articulación con el IEM Nuestra Señora del Rosario Manzanares, $83.300.  OTALVARO TREJOS NICOLAS: Vicerrector Académico, para desplazarse al municipio de Manzanares Caldas, con el fin de asistir a reunión con el Alcalde de dicho municipio para definir el tema de articulación con el IEM Nuestra Señora del Rosario Manzanares, ($83.300).  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: para desplazarse a la ciudad de Manizales, con el fin de asistir a reunión con la empresa PROYECTOS CIVILES Y TECNOLÓGICOS S.A.S. (PROCYTEC S.A.S.), Empresa interventora del proceso de Demolición del bloque B, $542.000.  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: para desplazarse a l municipio de Manzanares Caldas, con el fin de asistir a reunión con el Rector Luis Alfonso Tobar, de la IE Nuestra Señora  del Rosario de Manzanares, $83.300.  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: para desplazarse al municipio de Manzanares Caldas, con el fin de asistir a reunión con la Alcaldía de Manzanares para convenio, $83.300.  OTALVARO TREJOS NICOLAS: Vicerrector Académico, para desplazarse al municipio de Manzanares Caldas con el fin de asistir a reunión con la Alcaldía de Manzanares para convenio, $83.300.  IDÁRRAGA MARTÍNEZ GERMÁN ANDRÉS: Coordinador de Proyección Social, para desplazarse al municipio de Manzanares Caldas, con el fin de asistir a reunión con la Alcaldía de Manzanares para convenio con la IES CINOC, $68.850.  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: para desplazarse al corregimiento de Arboleda Caldas con el fin de asistir a reunión con los estudiantes de Ruralidad de este corregimiento, $223.900.  LOAIZA SERNA JUAN CARLOS: para desplazarse a la ciudad de Manizales, con el fin de atender reunión con el Ex rector de la Universidad de Manizales, para revisar el  tema de elección de ex rector como Miembro Del Consejo Directivo de la IES CINOC, asistencia a reunión con gerente de Davivienda Manizales revisión convenios de inversión y apoyos requeridos de Bienestar institucional, reunión Universidad Autónoma y U. de Manizales para mirar temas de concurso Docente y reunión Pueblo nuevo estudiantes ruralidad $765.900. |

|  |
| --- |
| Como se logra apreciar en los diferentes comparativos realizados entre vigencia 2019 y 2020, se han presentado grandes ahorros, la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional hizo que las entidades del Gobierno presentaran desaceleraciones en algunos rubros presupuestales frente al gasto, sin embargo, a medida que se va dando apertura y se quitan restricciones se vuelven a presentar gastos y manteniendo las tendencias que se venían trayendo desde vigencias anteriores.  Análisis finales y recomendaciones:  El Comportamiento de las nóminas en el trimestre tres de la vigencia 2020 frente al mismo trimestre de la vigencia 2019 presentó un comportamiento positivo, el aumento claramente obedece al incremento salarial que se estableció en 2020 sobre el 5.12% donde se mantiene una tendencia y se logra observar un muy buen manejo de los liquidado y cancelado durante lo que va corrido de la vigencia 2020.  Los pagos realizados por horas extras y recargos nocturnos son los estrictamente necesarios, las disminuciones y/o aumentos que se observan obedecen a las necesidades de servicio de apoyo de los funcionarios de servicios generales a servicio de celaduría para los centros de transferencia que hacen parte de la entidad para actividades de investigación y prácticas académicas que durante los fines de semana y días festivos permanece relativamente solo.  La disminución en el tercer trimestre de los pagos de los honorarios Consejo Directivo 2020 con respeto al año anterior presentan una disminución significativa del 50%, esta situación se presenta, debido a que solo se está cancelando la mitad de los honorarios porque las sesiones se están haciendo de manera virtual, lo que conlleva a un ahorro importante para la entidad por este concepto.  Se pasa de dieciséis (16) personas contratadas en el tercer trimestre 2019 a Treinta y uno (31) en 2020, un incremento del 50% en la contratación por prestación de servicios (Servicios personales indirectos, honorarios profesionales) para la vigencia 2020, se cancelaron en el trimestre III-2019 $72.112.074 comparado trimestre III-2020 $113.286.271, un incremento bastante representativo del 36,34% con respecto a la vigencia anterior; situación que se presenta por el número de proyectos que se encuentran en ejecución y la necesidad de contratistas que se convocaron para apoyo a la gestión institucional y cumplir con los objetivos de la planeación estratégica.  Se observó un incremento en el tercer trimestre 2020 comparado 2019 del 53.26% en el rubro de catedra docentes, este aumento se debe principalmente a dos factores, el primero la apertura de más grupos para la vigencia 2020, y la segunda a una disminución de la carga académica (clases) de docentes de planta y ocasionales de medio y tiempo completo, esta situación está generando un desgaste presupuestal y afectando la calidad del servicio académico. Como se mostró en la tabla de catedra docentes se pasó de $45.682.900- 2019 a $70.016.027-2020 en este rubro. |

Frente al rubro de publicaciones, la entidad continúa con una política austera en gastos que referencian impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.

Recomendación

Es importante mencionar la necesidad imperante de establecer una política frente al número de créditos que debe de orientar cada docente de planta, la recomendación se hace debido a que mes a mes se está observando que los docentes de planta están dando menos clases y se está contratando más por hora cátedra, lo que está generando más desgaste presupuestal; por otra parte, las actividades que se planifican dentro de la carga docente no están teniendo muy buenos resultados o como se ha identificado por la oficina de control interno el no encontrar evidencia suficiente que permita hacer un juicio de valor frente al cumplimiento de las actividades propuestas a desarrollar en estas planeaciones.

Establecer una estrategia de verificación de consumo de energía eléctrica utilizada en el Centro de desarrollo de la Madera para determinar el consumo fijo y la variabilidad por manejo de equipos, herramientas y horno de secado.

Se está presentando un incremento bien importante en la contratación directa por servicios personales indirectos al determinar un 65% de los contratos realizados de manera directa lo que puede generar observaciones por el órgano de control, en la posibilidad hacer procesos de invitación para participar en los procesos.

Agradezco su disponibilidad y atención.

# JUAN PABLO HERRERA ARCE RUBY JOHANNA MOLANO MOLANO

# Asesor Control Interno Apoyo Control Interno (Contratista)

IES-CINOC IES-CINOC

**Proyecto** y Digito: JPHA-RJMM